

Casallia Slovakia s. r. o.

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CASALLIA SLOVAKIA s.r.o.
Súvoz 802
911 01 Trenčín

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- Reklamné činnosti
- Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.6.2022

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

4. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou. Dcérskou účtovnou jednotkou je a.s. Banskobystrický pivovar so sídlom, Sládkovičova 37, 974 05 Banská Bystrica.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je takáto:

	v EUR	%
Ing. Branislav Cvik	3320	50
Ing. Ľubovím Vančo	3320	50
Základné imanie spolu	6 640	100

C. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ
Ing. Branislav Cvik
Ing. Ľubomír Vančo

Dozorná rada
Spoločenská zmluva neurčila dozornú radu

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022 : žiadne)

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Konzistencia účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvorila, nevytvára a ani neeviduje.

Náklady na výskum sa neaktivujú - spoločnosť sa nezaobrá výskumom a vývojom žiadnych výrobkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo do nákladov v období prvého použitia.

Spoločnosť v roku 2022 neobstarala odpisovaný dlhodobý nehmotný majetok, a ani neeviduje nedoodpisovaný takýto majetok.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 EUR a nižšia, hoci doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania ako spotreba materiálu a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby – nehnuteľnosť	10	Rovnomerné	10
stroje, prístroje a zariadenia	3	Rovnomerné	33,3
dopravné prostriedky	5	Rovnomerné	20

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok – CP a podiely v prepojenej UJ- podiel UJ na ZI v% 70- účtovná hodnota DFM 23240.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a

Casallia Slovakia s. r. o.

pridružených účtovných jednotkách oceňujú obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve. Ostatný dlhodobý finančný majetok sa ku dňu účtovnej závierky oceňuje reálnou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok

Cenné papiere na obchodovanie sa pri obstaraní a aj ku dňu zostavenia účtovnej závierky oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Zásoby vedené na sklade sa pri prírastku nákupom oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Úbytok rovnakého druhu zásob je ocenený váženým aritmetickým priemerom jeho obstarávacích cien.

Ku dňu účtovnej závierky sa tvorbou opravnej položky upraví ocenenie zásob na sklade, pokiaľ je ich predpokladaná čistá realizačná hodnota nižšia. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nie sú vytvárané, a ani evidované.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje pri zákazkách, ktorých začiatok a ukončenie je v rôznych účtovných obdobiach. Stupeň dokončenia zákazky je daný pomerom vzniknutých nákladov a rozpočtom celkových nákladov na zákazku. Rozpočet na zákazku je aktualizovaný minimálne ku dňu účtovnej závierky.

Zisk rozpočtovaný na zákazku ako celok sa vykazuje v jednotlivých účtovných obdobiach v závislosti od stupňa dokončenia zákazky bez vplyvu jej fakturácie.

Strata rozpočtovaná na zákazku ako celok sa vykazuje už v prvom účtovnom období trvania zákazky.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravnej položky alebo trvalým odpisom.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účet 381-3898,-

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy spoločnosť vytvára na nevyčerpanú dovolenku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Casallia Slovakia s. r. o.

Prenájom (lízing)

Majetok obstaraný a prenášaný formou finančného lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca a voči vlastníčkovi vykazuje záväzok vo výške nesplatennej hodnoty majetku.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku alebo úbytku cudzej meny v hotovosti nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Opravy chýb minulých období

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradená strata minulých rokov, podľa charakteru celkovej opravy chyby, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

E. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2022 neúčtovala o vzniku goodwillu, záporného goodwillu, ani neprehodnocovala výšku odpisu jeho hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok charakteru dopravných prostriedkov je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a haváriou do výšky 4453,- EUR (2021: EUR)

K dlhodobému hmotnému majetku neexistujú záložné práva v prospech iných osôb.

Casallia Slovakia s. r. o.

Spoločnosť používa a vykazuje iba svoj majetok, žiaden majetok Spoločnosti nie je vo vlastníctve iných spoločností na základe zabezpečovacieho prevodu vlastníckeho práva zriadeného do doby uhradenia záväzkov z prijatých úverov (k 31. decembru 2022: 0 EUR). Štruktúra dlhodobého hmotného majetku je v tabuľke:

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý hmot.maj.	243 760	4 290	51 459	196 591
Oprávky				
Dlhodobý hmot. Maj.	107 206	40 193	51 459	95 939
Celkom:	136 554			100 652

2. Významné položky derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje žiadne položky derivátov, majetku a záväzkov zabezpečené derivátmi.

3. Dlhodobý finančný majetok

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Podielové cenné papiere	23 240			23 240
Celkom:	23 240			23 240

4. Obežný majetok

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Zásoby	19 225	38 260		57 485
Dlhodobé pohľadávky	1 664			1 664
Krátkodo.pohľadávky	6 429		1 879	4 550
Finančné účty	120 953		52 824	68 129
Celkom:	148 271	38 260	54 03	131 8

5. Pohľadávky

	31.12.2022	31.12.2021
Po splatnosti	0	0
S dobou splatnosti do 1 roka	4 550	6 417
S dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 664	1 664
Celkom:	6 429	8 081

6. Vlastné imanie

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	6 640			6 640
Zákon.rez.fond	777			777
VH minulých rokov	17 489	96 032		113 521
VH za účt.obdobie	96 032	7 462	96 032	7 462
Celkom:	120 938	103 494	96 032	128 400

7. Závazky

	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé	59 178		14 122	45 056
Krátkodobé	111 796		40 300	71 496
Krátkodobé rezervy	2 946		1 815	1 131
Dlhodobé úvery	18 445		4 910	13 535
Celkom:	192 365		61 147	131 218

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Závazky nie sú kryté zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva, napr. z dôvodu čerpania úverov účelovo určených na financovanie časti kúpnej ceny aktív.

8. Výnosy z hospodárskej činnosti

	31.12.2022	31.12.2021
Tržby z predaja tovaru	160 927	183 252
Tržby z predaja služieb	84 255	947 659
Tržby z predaja dlhodob.majetku	14 000	
Ostatné výnosy z hospod.činnosti	1 226	941
Celkom:	260 408	1 131 852

9. Náklady na hospodársku činnosť

	31.12.2022	31.12.2021
Náklady na obstaranie pred.tovaru	97 405	170 796
Spotreba materiálu a energie	19 849	10 305
Služby	43 696	771 967
Osobné náklady	41 186	32 294
Dane a poplatky	342	434
Odpisy	40 193	19 627
Ostatné náklady na hospod.činnosť	147	107
Pokuty,penále		35
Celkom:	242 818	1 005 565

10. Výnosy z finančnej činnosti

	31.12.2022	31.12.2021
Kurzové zisky	49	7
Úroky		1
Celkom:	49	8

11. Náklady na finančnú činnosť

	31.12.2022	31.12.2021
Nákladové úroky	1 816	368
Kurzové straty	350	788
Ostatné náklady na fin.činnosť	5 488	3 500
Celkom:	7 654	4 656

V roku 2022 a 2021 neboli účtované žiadne výnosy a náklady výnimočného rozsahu a výskytu. Spoločnosti nevznikla povinnosť platenia preddavkov dane z príjmov PO pre rok 2022.

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Spoločnosť neručí za bankový úver.

Spoločnosti nehrozí súdny proces, v ktorom ju konkurenčná spoločnosť chce žalovať.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, nie sú.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

4. Najatý majetok

Kancelárske a skladové priestory, v ktorých spoločnosť sídli a má uskladnené zásoby, sú v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Ročný nájom vrátane energií bol v roku 2022: 10 239 EUR (v roku 2021 : 10 239 EUR).

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája svoj majetok-osobný automobil

G. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme a neposkytuje ani žiadne služby orgánom verejnej moci.

Činnosť účtovnej jednotky nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa Sekcie C prílohy vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky, preto nemá povinnosť uvádzať informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci.

H. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.